

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

La compañía NAVIERA JORGE CEDEÑO JCP HERMANOS CIA. LTDA., constituida en el año 1989, es una empresa dedicada a actividades de agenciamiento de barcos nacionales e internacionales, está domiciliada en la Avenida 6 s/n entre calles 15y 16, Barrio Córdoba, en la ciudad de Manta, Ecuador.

Los Estados Financieros del periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 11 de Enero del 2019, mediante la respectiva Acta de Junta General de Socios.

Las principales Políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de Estados Financieros se detallan a continuación. Estas Políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

Los estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de información Financiera (IFRS por sus sigla en inglés) emitidas por el comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalente de efectivo –

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos originales inferiores a tres meses y caja chica la que es utilizadas para gastos operaciones que no superan los \$500,00, movilizaciones y viáticos.

El Efectivo que refleja el Estado de Situación Financiera es de US\$ 75.511,71, los que corresponden a caja chica el valor de \$500.00 , Banco Pichincha \$75,008.94 y Banco Internacional \$2.77.

Cuentas por cobrar comerciales –

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado. El valor que refleja es de Estado de Situación Financiera es de US\$ 185.872,43: Los que corresponden a clientes Nacionales y Clientes Internacionales.

Propiedad Planta y Equipo –

El valor es de US\$ 80.901,36 que refleja esta cuenta corresponde a Edificio \$77.160,24, Muebles y Enseres \$ 4.399.22, Equipos de Oficina 4.388,66, Equipos de Computación 3.304,99 y Equipos Eléctricos \$1.500,00 (-) Depreciaciones \$21.432,63, los mismos que reflejan el valor justo ya que son equipos y muebles que están bien mantenidos.

Cuentas por pagar proveedores–

El saldo de estas cuentas lo conforman obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2018, por compras efectuadas, servicios recibidos, mantenimientos. El valor es de US\$30.220,65.

Impuestos por pagar–

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo de los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados. Es valor es de US\$ 3.108,93

Anticipos de clientes–

El valor es de US\$204.220,85 valores que fueron facturados en enero del 2019, los que corresponden así:

- Ocean Trading Internacional. \$94,009.79
- Txopituna SL \$14,123.43
- Mayte Bussiness S.A. \$92,656.68
- Tuna Crew Management \$3,228.60

Obligaciones Laborales–

El saldo de estas cuentas corresponde a saldos de obligaciones laborales que quedaron en las cuentas auxiliares al finalizar el respectivo período por los diferentes conceptos. Es valor es de US\$ 6.177,85

Préstamos a Corto Plazo–

El valor es de US\$ 32,126.08, este valor representa al saldo de préstamo solicitado el banco pichincha el cual se está cancelando mensualmente según la tabla de amortización otorgada por la entidad Bancaria, y al nuevo préstamo que se realizó en el año 2018 por \$15,000.00.

Reconocimiento de ingresos –

Los ingresos comprende el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de las adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la compañía.

Gastos –

EL valor es de US\$ 107,049.46, representa a los gastos que se generaron en la Compañía en el periodo 2018, entre estos están considerados los gastos no deducibles que como lo indica no tienen sustento tributario.

Distribución de dividendos –

Consiste en la distribución de dividendos a los accionistas de la compañía, es reconocida mediante la constitución de un pasivo en el balance de la Compañía en el período en el cual los dividendos son aprobados por sus accionistas. Se realizó la distribución de dividendos del año 2013, 2014, 2015 y 2016, En Cuanto a los dividendos del 2016 del Sr. Jorge Cedeño continúan como utilidades acumuladas hasta posteriormente ser distribuidos para su cancelación. A continuación lo detallo:

DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

	2013	2014	2015	2016	
CARLOS ALVIA	451,67	1.544,61	878,13	680,57	3.554,97
JORGE CEDEÑO	7.628,36	26.087,00	14.830,73	11.494,18	60.040,28

Acciones de Capital

El capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 es de US\$ 5.550,00, comprende 5.550 participaciones de valor nominal US\$1 cada una.

Impuesto a la Renta

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía calculó una Utilidad de US\$ 445.32, y un Impuesto a la renta a pagar de \$815.04.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la compañía calculo Reserva Legal de US\$ 2,775.90.



Ing. Deicy Marlene Jaramillo Cobeña
Contadora
092688431-3